

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на

„Диагностично – консултативен център – II – Добрич” ЕООД

през 2024 година

ПРЕДСТАВЯНЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

„Диагностично консултативен център – II – Добрич” ЕООД, гр. Добрич е учредено през 2000 год. Вписано в търговския регистър на Окръжен съд гр. Добрич по фирмено дело № 287 от 15.02.2000 г. ИН 124140780 ИН по ЗДДС BG124140780.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Добрич, община Добрич, бул. „25 – ти септември” № 68.

Адресът за кореспонденция е гр. Добрич, общ. Добрич, бул. „25–ти септември” № 68.

През 2024 г. дружеството се управлява и представлява от д-р Валери Веселинов.

Регистрираният предмет на дейност е: Осъществяване на извънболнична специализирана помощ, търговски сделки за нуждите на осъществяваните от лечебното заведение медицински дейности и за обслужване на пациентите, съгласно чл.3, ал.4 от ЗЛЗ, след получаване на разрешение за дейностите по закон. Код по НКИД 86.22

През 2024 година “ДКЦ – II - Добрич” ЕООД гр.Добрич извършва дейност, свързана с осъществяване на извънболнична специализирана и високо специализирана медицинска помощ.

КАПИТАЛ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е 100% - общинска собственост;

Едноличен собственик на капитала е Община гр. Добрич, а правата се упражняват от Общински съвет гр. Добрич.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 1 614 090 лв., разпределен в 161 409 дяла с номинал по 10 лева всеки дял.

<i>Собствен Капитал</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2024 г.</i>	<i>2023 г.</i>
Записан капитал	1 614	1 614
Непокрита загуба от минали години	-392	-737
Текуща печалба	155	346
Общо Собствен капитал:	1 378	1 223

Записаният капитал в размер на 1 614 хил. лв. е декапитализиран на 1 378 хил. лв., вследствие натрупана загуба от предходни години за 392 хил. лв. и текуща печалба за 155 хил.

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

През 2024 година дружеството е отчетло приходи от дейността в размер на: **4 158 хил. лв.** В това число:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Приходи от медицинска дейност | 3 908 хил.лв. |
| 2. Други приходи от продажби
(вкл. от наеми и консумативи на наематели) | 138 хил.лв. |
| 3. Приходи от финансираня | 112 хил.лв. |

ТРУДОВИ РЕСУРСИ

Списъчният състав на персонала към 31.12.2024 година е **71 бр. души**, от които 62 броя души на основен трудов договор и 8 броя души – по външно съвместяване (на втори трудов договор по чл.111 от КТ).

Списъчният състав за периода м.01.2024 г.- м.12.2024 г. е разпределен по категории, както следва:

№	ВИД ПЕРСОНАЛ	БРОЙ
1	Ръководител - управител	1
2	Лекари специалисти	27
	В т.ч на основен трудов договор	19
	на втори трудов договор	8
3	Специалисти по здравини грижи	25
4	Друг персонал	18
	В т.ч. административен	9
	помощен	9
	Всичко	71

Начислените средства за работна заплата и социални осигуровки през отчетния период са 3 235 хил.лв.

РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството през отчетния период не е извършвало разходи за научноизследователска и развойна дейност.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Съгласно годишния финансов отчет за 2024 година в дружеството са отчетени приходи в размер на: 4 158 хил. лв.

Разходите за дейността за същия период възлизат на 3 986 хил.лв.

Счетоводната печалба за 2024 г. е в размер на 172 хил.лв.

Разходи за данъци са в размер на 17 хил.лв.

Нетният финансов резултат за анализирания период е печалба в размер на: 155 хил.лв.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Показатели за финансов анализ

	2024 г.	2023 г.	Коефициент
1 Коефициент за обща ликвидност	0,71	0,85	0,78
2 Коефициент за бърза ликвидност	0,70	0,83	0,76
3 Коефициент за незабавна ликвидност	0,22	0,44	0,33
4 Коефициент за абсолютна ликвидност	0,22	0,44	0,33
5 Коефициент за платежоспособност	0,77	0,89	0,83
6 Коефициент на задлъжнялост	1,30	1,12	1,21
7 Коефициент на финансова автономност	1,08	0,93	1,01
8 Коефициент на обращаемост на активите	1,26	1,22	1,24
9 Коефициент на ефективност на разходите	1,04	1,11	1,08
10 Коефициент на ефективност на приходите	0,96	0,90	0,93
11 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	0,04	0,11	0,08
12 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,12	0,30	0,21
13 Коефициент на рентабилност на пасивите	0,10	0,27	0,18

14	Коефициент на капитализация на активите	0,05	0,12	0,09
----	---	------	------	------

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди). Коефициентът на обща ликвидност е 0,71 за 2024 г. и 0,85 за 2023 г., което показва, че предприятието изпитва трудности при изплащане на задълженията си.

Показателят на коефициента за задлъжнялост отразява зависимостта на предприятието от кредиторите. Той показва, че дружеството има просрочени задължения и е на лице превишение на задълженията спрямо собствения капитал, т.е. съществуващите задължения не са достатъчно обезпечени със собствен капитал. На всеки лев собствен капитал през 2024 г. се падат по 1,30 лв. задължения при отчетени такива през 2023 г. от 1,12 лв., или има подобрене на показателя.

Просрочените задължения, които произтичат от лихви към НАП, са договорени и се изплащат според предвидения падеж и сума всеки месец.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, показват, че дружеството успява да постигне по-висока печалба от постъпленията си.

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби показва възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат.

Коефициентът на рентабилност на пасивите показва възвращаемостта на привлечения от дружеството капитал при формиране на финансовия резултат.

Коефициентът на капитализация на активите показва рентабилността на реалните активи, използвани от дружеството, при извършване на дейността му.

През 2024 г. е отчетена нетна печалба в размер на 155 хил. лв. Отчетената печалба през 2023 г. в размер на 346 хил. лв., в т.ч. 146 хил. лв. са от стопанска дейност и 200 хил. лв. от отпаднали лихви по давност от НАП.

Показателят за ефективност на разходите е съотношение между приходите и разходите на фирмата. През двете години ефектът бележи положителна тенденция съответно по 1,04 през 2024 г., а през предходната година 1,11.

През 2024 г. дружеството погасява редовно, ежесечно задължението по търговски кредит и лихвите към него на „Търговска банка Д“ АД.

Дружеството погасява редовно според споразумение с НАП дължимите лихви.

През отчетния период дружеството изпълнява, в предвидените падежи, задължения си.

Регистрираният капитал е декапитализиран, в следствие реализираните загуби от предходни години.

Въпреки съществуващите задължения дружеството показва с резултати, че е намерен правилния път за развитие и постигне на финансова стабилност.

РИСКОВЕ

При осъществяване на дейността си “ДКЦ – II – Добрич“ ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати. За това общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него капитал, както и да се оценят

адекватно пазарните обстоятелства на направените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

	Политически риск	Валутен риск	Инфлационен риск	Риск от лицензионни режими	Други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори	Отраслов риск	Технологичен риск	Фирмен риск	Финансов риск	Ликвиден риск	Ценови риск	Риск, свързан с паричния поток	Кредитен риск	Инвестиционен риск	Регулативен риск	Рискове, свързани с продуктите и пазарите
Висок																
Умерен																
Среден																
Нисък																
Без риск																

• **Риск от лицензионни режими** – предвид законовата регламентация дружеството: “ДКЦ – II – Добрич” ЕООД е регистрирано в Районна здравна инспекция, гр. Добрич.

• **Отраслов риск** – Предвид големия брой лечебни заведения, вероятността от нелоялна конкуренция е значителна.

• **Технологичен риск** – основната дейност на дружеството е свързана с извършването на медицински услуги. Имайки предвид, че наличните технологични решения са едни от съвременните на пазара, технологичния риск е сравнително нисък.

• **Финансов риск** – предприети са мерки за увеличаване на събираемостта на вземанията от клиенти.

• **Ценови риск** – нисък е, поради фиксирания цени на медицинските услуги от националната здравноосигурителна каса, от където “ДКЦ – II – Добрич” ЕООД получава основните си приходи.

Останалите рискове са ниско вероятни и не са от съществено значение за стабилността на дейността на дружеството.

Дружеството е създадо и поддържа система на вътрешен контрол по отделните направления на дейността си, при което основно контролът върху дейността се осъществява от управителя.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти определят инвестиционните намерения на “ДКЦ – II – Добрич” ЕООД, свързани с реални инвестиции в медицинска апаратура и оборудване.

По отношение на финансовия, ценовия, ликвидния риск и рискът на паричния поток - финансовата политика е насочена към:

- своевременно изпълнение на задълженията си;
- добра и своевременна събираемост на вземанията;
- реализиране на достатъчно приходи, а оттам и добър финансов резултат.

Финансовата политика отчита още:

- конкурентноспособността на дружеството;
- технологична обезпеченост на дружеството;
- събираемост на вземанията.

СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ

Годишният финансов отчет за 2024 г. е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет и доклада за дейността на предприятието не са настъпили важни събития, които би следвало да бъдат оповестени.

Войната в Украйна, започнала през м. Февруари 2022 г. значително се отрази на икономиката в ЕС – нарушени доставки, рязко повишаване на цени на енергоносителите. Това доведе до значителни смущения в работата и сериозни проблеми, породени от повишените цени.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА УПРАВИТЕЛЯ И СОБСТВЕНИКА НА КАПИТАЛА

През 2024 г. дружеството е ръководено от управител – д-р Валери Веселинов. На управителя е начислявано възнаграждение, съгласно сключения договор между него и едноличен собственик на капитала на дружеството – Община гр. Добрич.

ПРОГНОЗИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

11.1. Ръководството смята да насочи усилия към:

- разкриване на нови дейности;
- оптимизиране на Вътрешни правила за организация на работната заплата,

предвид новите цени за дейности и заплащане от НЗОК.

11.2. Предвид рязкото покачване на цените на енергоносителите, ръководството ще продължи обсъждането с принципала на вариант за изграждане на собствена фотоволтаична система.

11.3. След погасяване на задълженията към НАП и стабилизиране на дружеството, ръководството смята да насочи свободни финансови средства към инвестиции в апаратура, поради големите разходи за сервиз на част от наличната медицинска апаратура.

11.4. Ръководството възнамерява да обсъди с принципала възможностите за финансиране на закупуване на нова рентгенова апаратура.

11.5. През 2025 г. ръководството счита, че ще продължи да осъществява дейността си. Очаква се нарастване на обема на продажбите, запазване на персонала, увеличаване производителността на труда и размера на финансовия резултат.

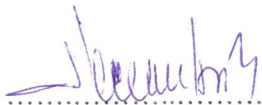
Като се имат в предвид основните рискове и несигурност пред дружеството, ръководството оценява, че с помощта на Община гр. Добрич – собственик на капитала, дружеството прилага и отговаря на принципа – предположение за действащо предприятие и счита, че дружеството ще бъде действащо и в обозримото бъдеще. Дружеството няма намерение да прекратява дейността си и счита, че ще осъществява нормална стопанска дейност.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2024 година, но е изготвен на 07.03.2025 година и е приет от Управителя на 07.03.2025 г.

07.03.2025 г.

гр. Добрич




.....

/Д-р Валери Веселинов/